

**UISP Comitato Ravenna Lugo**

Sede in via G. Rasponi, n.5 48121 RAVENNA

**Nota integrativa al bilancio al 31/08/2019****Premessa**

Il presente bilancio, redatto al 31/08/2019, presenta una perdita d'esercizio pari a € 8.135,67

**Attività svolte**

Le attività del nostro Comitato sono parte di quelle previste dallo Statuto Nazionale della nostra Associazione.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio*****L'analisi che segue si riferisce alla riclassificazione predisposta a pag. 33.***

Il risultato negativo è stato determinato principalmente dai seguenti fattori:

- ✓ **Settori di attività** passano da € 292.295,38 a € 275.037,83 con un minor utile pari a € 17.257,55;
- ✓ **Totale impianti** passa da un utile di € 56.955,13 a € 53.211,50 con un minor utile pari a € 3.743,63;
- ✓ **Ricavi da adesioni** passano da € 127.562,32 a € 115.953,16 con un minor utile pari a € 11.609,16;
- ✓ **Ricavi da Gestione** passano da € 20.600,08 a € 17.403,42 con un minor utile pari a € 3.196,66;

**Tutte queste voci danno minori ricavi per € 35.807,00 (€ 497.412,91 contro € 461.605,91)**

**Ora analizziamo i Costi:**

- Costi Sede passano da € 33.837,43 a € 26.052,15 con minor costi pari a € 7.785,28.
- Costi di Gestione passano da € 76.431,72 a € 64.660,11 con minori costi pari a € 11.771,61.
- Costi del Personale passano da € 355.092,82 a € 348.105,83 con un minor costo pari a € 6.986,99
- Ammortamenti passano da € 31.586,78 a € 30.923,49 con minor costo pari a € 663,29.

**Tutte queste voci danno minori costi totali pari a € 27.207,17 (€ 496.948,75 contro € 469.741,58)**

**Tesseramento:** il risultato è negativo (€ 11.609,16): passiamo da 20.837 a 19.128 con 1.709 tessere in meno (**diminuzione del 8,2% siamo dietro solo a Faenza in regione**) e come affiliazioni siamo passati da 255 società affiliate (169 monosportive, 34 polisportive e 51 agevolate) a 239 società affiliate (162 monosportive, 30 polisportive e 47 agevolate).

Queste variazioni sono riscontrabili nell'allegato prospetto (pag. 31-32).

Quelle più rilevanti sono: 1.339 in meno nel Nuoto, 1.300 in meno nei CRE, 374 in meno nelle Discipline Orientali, e 176 in meno nel Ciclismo; per contro ci sono 1.310 tessere in più nelle Ginnastiche e 388 tessere in più nel Tennis.

**Analizzando analiticamente i Settori si verifica che:**

- Il **Nuoto** passa da un utile di € 171.764,90 ad un utile pari a € 135.531,73. In particolare Ravenna passa da € 48.474,71 a € 20.677,49 con un minor utile di € 27.797,22 e Lugo passa da 123.290,19 a 114.854,24 con un minor utile di € 8.435,95. Un minor utile complessivo quindi per € 36.233,17.
  - Per inquadrare meglio il "problema Nuoto" assieme ai dati sopraesposti bisogna aggiungere che l'attività **Nuoto estiva** presso la piscina di Lugo ha prodotto un utile di € 12.857,87 contro € 8.309,32 dello scorso anno; la gestione della **Piscina Oasi** ha prodotto un utile di € 9.518,81 (contro € 1.214,26 dello scorso anno).

**Quindi, considerando tutte queste voci sotto il settore Nuoto si ha un risultato complessivo quest'anno inferiore di € 23.380,27.**

- I **CRE** che passano da un utile di € 28.300,76 ad € 24.941,79 dovuto essenzialmente alla non effettuazione del CRE di Ponte Nuovo ed a un minor utile del CRE della piscina di Lugo. Da notare che dal 2016 ad oggi il nostro utile in questa attività si è quasi dimezzato (€ 40.340,08 nel 2016 contro i € 24.941,79 del 2019). La concorrenza, in particolare delle parrocchie con prezzi stracciati si

fa sentire. Ovviamente a questo corrisponde il calo di tessere riscontrato sopra

- Ci sono due attività in negativo: **Scacchi** per € 3.253,88 (in questa cifra è compreso il compenso sportivo di Alberto) e **Progetto Riskio** € 1.677,60 che è un progetto della UISP Nazionale “**La Salute in Gioco**” e ha coinvolto la Scuola Secondaria di Primo Grado San Giuseppe di Lugo. Il progetto si è svolto nel 2017 e 2018; nella precedente chiusura (2018) avevamo registrato un utile di € 1.168,05. Quindi complessivamente questo progetto ci è costato € 509,55.

In positivo si registra un utile di € 4.015,27 per **l'Atletica**; sappiamo però che si tratta di una situazione “temporale”.

**Calcio a 11** passa da un utile di € 1.573,79 ad un utile di € 5.833,40. Lo scarso risultato dello scorso anno era dipeso da acquisti di materiale per circa € 2.000 e dalla registrazione di un Credito inesigibile per € 685;

**Calcio a 5** passa da un utile di € 4.132,09 a 6.221,78.

**Ciclismo** passa da € 8.376,87 a € 14.355,63 dovuto a principalmente al fatto che abbiamo finito di pagare il software per la gestione gare (€ 2 a tesserato).

**Ginnastica** passa da un utile di € 39.698,83 a € 45.503,35 dovuto alla registrazione del contributo per il Memory Training (per € 3.867,66) che lo scorso anno non c'era per cui il risultato di quest'anno è un utile di € 1.890,66 mentre lo scorso anno si era registrata una perdita di € 3.895,50 e ad un miglior risultato della attività a Classe (passa da un utile di € 695 a € 1.910) che ha organizzato nuovi corsi.

**Area Neve:** passa da un utile di € 1.521,85 a € 545,79. Questi risultati dipendono essenzialmente da tempo atmosferico.

Del **Nuoto** abbiamo detto sopra.

Il **Tennis** passa da un utile di € 4.377,42 a € 5.054,71. Il notevole aumento di tessere (388) sono essenzialmente per le attività giovanili che sono state intensificate.

Il **Beach Tennis** si mantiene nella norma (€ 3.788,09 lo scorso anno e € 3.595,21 quest'anno).

**ARCA** riesce a migliorare ancora l'eccezionale risultato conseguito lo scorso anno passando da un utile di € 20.183,40 a € 20.533,72 di quest'anno,

#### Gestione Impianti:

Il **Centro Studi Danza** passa da un utile di € 14.271,13 a € 4.700,31. Diminuiscono gli abbonamenti di circa € 6.000,00, ci sono circa € 1.700,00 di acquisto materiali che lo scorso anno non c'era e cala l'utile del Kung-fu di circa € 1.500.

Il **Circolo Tennis** passa da un utile di € 41.469,74 a € 28.883,26 di quest'anno. Diminuiscono gli incassi di circa € 4.500,00 ci sono maggiori costi (utenze) per circa € 1.500 e c'è una sopravvenienza passiva di € 4.392,00 relativa ad una fattura per vecchi lavori elettrici che la ditta esecutrice non ci aveva mai inviato.

La **Piscina Oasi** passa da una perdita di € 15.763,22 nel 2017 ad un utile di € 1.214,26, nel 2018 e ad un utile di € 9.518,81 di quest'anno. In particolare il Nuoto passa da € 43.002,30 a € 51.756,90 ed il Fitness passa da € 31.509,08 a € 39.560,45. Il totale costi di gestione passa da € 80.831,57 a € 87.655,49

Gestione della **piscina di Marinara**: l'esperienza acquisita, in particolare da Davide, nella gestione dell'Oasi ci ha consentito di iniziare questa nuova attività che ha la caratteristica di essere solo estiva e che si concilia bene con il periodo di chiusura dell'Oasi. Il risultato economico è stato molto positivo: un utile di € 10.109,12

I **Ricavi, di Gestione** passano da € 20.600,08 a € 17.469,39. La differenza principale è il contributo del Coordinamento ARCI-Uisp che dal 2019 abbiamo deciso di non mettere più a bilancio (era di € 4.018,50 nel 2018).

## Per quanto riguarda i Costi

Nell'allegato prospetto “Gestione Generale” sono esaminati analiticamente i Costi relativi alle sedi di Ravenna e di Lugo ed i Costi relativi alla Gestione generale, a quella di Ravenna e quella di Lugo.

I **Costi Sede** sono diminuiti di circa € 8.000 (lo scorso anno avevamo speso € 7.192,80 per rifare completamente l'impianto telefonico)

I **Costi di Gestione** complessivamente calano di circa € 11.500 (passano da € 76.431,73 a € 64.538,01 di quest'anno. In particolare ci sono € 2.056,78 in meno di costi da Arsea (infatti dal primo gennaio l'elaborazione dei compensi sportivi la facciamo noi direttamente), non c'è la perdita di € 2.031,16 registrata nel 2018 come Perdita su Partecipata (Arsea che aveva chiuso il bilancio in passivo), e non ci sono le spese

per consulenze da parte di Federcoop (€ 1.769,00 nel 2018) per sistemazione di posizioni di dipendenti.

I **Costi del Personale** passano da € 355.093,82 a € 348.105,83 con una differenza di € 6.986,99. In questo capitolo, oltre al puro costo del personale ci sono anche i Rimborsi chilometrici (€ 10.683,49 di quest'anno contro i € 17.314,78 dello scorso anno), gli Oneri differiti (che nel 2019 sono stati una voce per noi positiva avendo liquidato nel mese di luglio le ferie ed i permessi ancora da effettuare, azzerando la parte debitoria) ed i costi o ricavi da Formazione (quest'anno € 3.705,41 di utile relativo ai corsi che abbiamo fatto, contro € 2.998,60 dello scorso anno). Praticamente il risparmio è dovuto alle restrizioni imposte sui rimborsi chilometrici ed al diverso rapporto che ha avuto Marco Pirazzini nel 2019. Abbiamo anche fatto fronte alla prolungata assenza per malattia di Alberto, sostituito da Francesco Foschi. Questa operazione ci ha consentito di poter contare, in caso di bisogno, su una persona in più, preparata ed in grado di svolgere adeguatamente il suo compito.

La somma registrata in **Ammortamenti** è inferiore di € 663,29 a quella dello scorso anno per una sistemazione del piano ammortamenti. Per l'ammortamento della Sede di Ravenna siamo alla 21° quota (su 33). Nel 2020 la rata di ammortamento scenderà a € 23.440,21 con una diminuzione rispetto a quest'anno di € 7.483,28 (ovviamente....salvo ulteriori acquisti!!).

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dei precedenti esercizi, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Non ce ne sono.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla durata stimata del materiale acquistato che, di norma, abbiamo considerato sia la durata della concessione per il tennis (2020), la durata del contratto di affitto per il CSD ( 2019) e tre anni (2019) per l'Oasi.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo ed in Euro.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale ed in Euro.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

---

**Attività**
**B) Immobilizzazioni**
**I. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
86.626	117.549	-30.923

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Impianti	33.044	47.642	-14.598
Immobili	45.193	48.857	-3.664
Automezzi	0	1.333	-1.333
Attrezzature sportive	3.715	7.280	-3.565
Mobili e arredi	4.674	12.437	-7.763
Macchine elettroniche	0	0	0
Barche Capitan Uncino	0	0	0
	<b>86.626</b>	<b>117.549</b>	<b>-30.923</b>

La diminuzione del valore delle Immobilizzazioni materiali dipende dalla quota annuale di ammortamenti.

**II Immobilizzazioni finanziarie.**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
2.073	2.073	0

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Partecipazione Arsea Srl	1.040	1.040	0
Partecipazione Co.Pro Sport	1.033	1.033	0
	<b>2.073</b>	<b>2.073</b>	<b>0</b>

**III Altre immobilizzazioni finanziarie.**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
60	13.903	-13.843

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Titoli Acco bancari	0	13.843	-13.843
Depositi cauzionali	60	60	0
	<b>60</b>	<b>13.903</b>	<b>-13.843</b>

La differenza è relativa a titoli scaduti il cui controvalore è nelle Disponibilità liquide.

**C) Attivo circolante**
**I. Crediti**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
193.145	197.809	-4.664

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	27.817			27.817
Comitati e Leghe	0			0
Società e Circoli	24.006			24.006
Crediti verso società partecipate	2.000			2.000

Crediti verso erario	6.664		6.664
Altri crediti	17.313	115.345	132.658
	<b>77.800</b>	<b>115.345</b>	<b>193.145</b>

**Crediti verso Clienti:** sono già stati riscossi € 12.770,64; tra quelli che restano ce ne sono alcuni a forte rischio (CMC per € 1.220,00, Comitato di Faenza-Imola per € 5.984,49, Do.Ma. € 372,10).

**Comitati e Circoli:** anche qua alcuni crediti sono a rischio (Centro Sportivo Longastrino A.S.D. per € 675,00 e Santa Maria in Fabriago ASD per € 505,00, A.S.D. San Potito per € 70,00 e Circolo Associazionismo per € 7,00).

La parte più consistente di "Altri crediti" è quella relativa al prestito alla CO.PRO Sport per € 25.000,00 e al Coordinamento ARCI-Uisp per € 90.395 e sono quelli oltre i 12 mesi. Ci sono anche € 5.000 di prestito al CSD per far fronte a problemi di liquidità.

## II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
657.060	605.058	52.002

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Depositi bancari e postali	653.635	602.905	50.730
Denaro e altri valori in cassa	3.425	2.153	1.272
	<b>657.060</b>	<b>605.058</b>	<b>52.002</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio..

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Intesa San Paolo per tess.	7.701	23.266	-15.565
Banca di Romagna	5.000	5.000	0
Banca Popolare c/ 4763/18	73.344	64.098	9.246
Solution Bank (ex Cr. Romagna)	75.856	92.921	-17.065
Intesa San Paolo (ex Ca.Ri FO)	86.189	25.195	60.994
BCC Lugo c/ 273925	355.545	392.425	-36.880
Crediti transitori g/c banche	50.000		50.000
	<b>653.635</b>	<b>602.905</b>	<b>50.730</b>

L'aumento di liquidità dipende dagli ultimi titoli scaduti.

L'importo di € 5.000 depositato presso **la Banca di Romagna** è il deposito cauzionale per la gestione del Circolo Tennis di Lugo.

La giacenza di liquidità nelle nostre cassa ci consente di esaminare con tranquillità eventuali investimenti futuri che abbiano come scopo quello di incrementare (o preservare) le nostre attività.

## D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
21.631	24.048	-2.417

Sono Ratei per € 20.458 (di cui da Tesseramento per € 19.310) e Risconti per € 1.173.

## E) Debiti v/ enti di previdenza e assistenza.

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
261	290	-29

Si tratta ovviamente (essendo tra le attività) di un credito registrato qua per problemi di ...temporalità (Già accertato ma non ancora riscosso).

## Passività

### A) Patrimonio sociale

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
673.111	672.647	464

La variazione è il risultato dell'esercizio 2018.

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
2.280	520	1.760

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Fondo rischi futuri	520	520	0
Fondo accantonam. SECURUN	1.760	0	1.760
	<b>2.280</b>	<b>520</b>	<b>1.760</b>

E' stato istituito il Fondo accantonamento SICURUN perché abbiamo nella nostra cassa un fondo che deve essere, per accordi presi con gli altri organizzatori, a disposizione dell'organizzazione di future manifestazioni.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
116.058	100.226	15.832

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'associazione al 31/08/2019 verso i dipendenti in forza a tale data. L'incremento rispetto al 2018 è la rata di TFR per il 2019.

### D) Debiti

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
177.284	187.073	-9.789

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/ fornitori	22.239			22.239
Debiti verso Comitati e Leghe	24.439			24.439
Personale compensi sportivi	48.602			48.602
Altri debiti verso fornitori	11.883			11.883
Debiti tributari	8.731			8.731
Debiti verso enti previdenziali	6.029			6.029
Debiti verso personale	43.538			43.538
Altri debiti	11.823			11.823
Professionisti/Occasionali	0			0
	<b>177.284</b>			<b>177.284</b>

**I Debiti verso fornitori** per € 22.323 sono relativi a fatture quasi totalmente pagate ad oggi.

**I "Personale Compensi Sportivi"** per € 48.602 sono relativi a compensi accertati in agosto e pagati in settembre.

**I "Debiti verso il personale"** sono relativi alle mensilità maturate ma non ancora erogate a chiusura bilancio.

**Altri debiti verso fornitori** sono praticamente le fatture accertate da ricevere.

**Altri debiti** per € 11.973 sono relativi a spese condominiali Oasi per € 6.645 e € 2.446 che è il nostro contributo relativo al 2019 al CSD già accertato ma non ancora saldato.

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
0	195	-195

Non ce ne sono.

**Conto economico**
**A) Costo Tesseramento**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
159.959	167.569	-7.610

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Tessere costi	139.940	147.184	-7.244
Affiliazioni costi	20.019	20.385	-366
	<b>159.959</b>	<b>167.569</b>	<b>-7.610</b>

**A1) Ricavi da Tesseramento**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
276.074	295.110	-19.036

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Tessere ricavi	241.720	259.446	-17.726
Affiliazioni ricavi	34.354	35.664	-1.310
	<b>276.074</b>	<b>295.110</b>	<b>-19.036</b>

L'analisi del tesseramento è compresa nella Premessa di questo documento.

**B) Contributi passivi**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
21.321	24.983	-3.662

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
A UISP Comitati Territoriali	780	770	10
A UISP Regionale	224	936	-712
Ad affiliate	5.624	6.286	-662
A terzi	14.693	16.991	-2.298
	<b>21.321</b>	<b>24.983</b>	<b>-3.662</b>

**I Contributi ad affiliate** sono per € 1.740 per il ciclismo (Cicl.-Estense per Saraghino – Bike Passion per giro di Romagna...), € 750 a Rinascita per contributo spese trasporto campionati, € 400 a Pol. Ponte Nuovo per ginnastica anziani, € 288 a Comitato Cittadino di Classe per ginnastica anziani e € 2.446,39 al CSD.

**I Contributi a terzi** sono: alle ACLI per i corsi di nuoto a Lugo (€ 8.912,87), all' ENDAS per la ginnastica Anziani (€ 4.099,90), versamento per beneficenza Torneo Rondinelli (€ 1.200).

**C) Acquisto beni e prodotti**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
64.037	84.492	-20.455

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Materiali tecnici/attrezzature	6.195	27.459	-21.264
Materiali didattici	625	643	-18
Abbigliamento	1.008	8.018	-7.010
Trofei e Premiazioni	17.804	16.634	1.170
Prodotti di ristoro per attività	3.235	4.467	-1.232
Materiali di consumo	4.859	6.826	-1.967
Hardware e software non ammortizzato	10.699	7.939	2.760
Cancelleria e stampati	4.358	4.212	146
Materiali pubblicitari	3.396	2.913	483
Prodotti trattamento acque	9.004	1.993	7.011
Materiali di pulizia	679	627	52
Carburanti e lubrificanti	0	0	0
Beni omaggio	0	290	-290
Cartellini e licenze	2.175	1.880	295
Altri beni e prodotti	0	591	-591
	<b>64.037</b>	<b>84.492</b>	<b>-20.455</b>

**Materiali tecnici/attrezzature:** lo scorso anno a Ravenna c'erano state diverse spese straordinarie (centralino telefonico - € 7.180,80, materiale per l'Oasi, podismo e corsi di nuoto circa € 11.000). Quest'anno la spesa riguarda materiale per CSD, per Oasi, le cuffie per il nuoto (€ 1.159)

**Abbigliamento:** lo scorso anno abbiamo acquistato magliette per Romagna circuit (€ 1.000), t-shirt per podismo (€ 4.270) e divise per arbitri di calcio (€ 1.908); quest'anno ci sono spese per Operatori di Lugo (€ 634) e t-shirt per nuoto (€ 374).

**Hardware e software non ammortizzato:** è il canone che paghiamo per Ad Hoc, quest'anno è aumentato perché c'è anche il modulo per la fatturazione elettronica-

**Prodotti trattamento acque:** l'aumento dipende dalla nuova attività di gestione della piscina di Marinara (per circa € 3.500) e dagli interventi di prevenzione verso la legionella per l'Oasi (€ 2.272,98)

## D) Costi per servizi

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
176.350	183.286	-6.936

Alcuni minori costi sono dovuti ad attività non andate bene (CRE) altri sono dovuti a razionalizzazioni di spese. Sotto l'elenco analitico.

### D1) Utenze

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
82.224	80.080	2.144

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Spese telefoniche e fax	9.885	9.690	195
Spese cellulari	0	259	-259
Energia elettrica	39.877	35.613	4.264
Acqua	12.138	16.632	-4.494
Metano	20.294	17.840	2.454
Affitti e utenze sede	30	46	-16
	<b>82.224</b>	<b>80.080</b>	<b>2.144</b>

### D2) Altri Costi per servizi

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
100.883	103.206	-2.323

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Contratti di pulizia	1.387	1.482	-95
Spese condominiali	24.176	18.467	5.709

Servizi pubblicitari	159	455	-296
Manut. e ripar. Beni propri	1.765	7.396	-5.631
Manut. E ripar. Beni di terzi	11.710	11.706	4
Assistenza software	705	2.766	-2.061
Canoni di assistenza Vari	11.163	12.056	-893
Spese gestione automezzi	1.775	1.181	594
Assicurazioni	3.420	4.081	-661
Spese postali	132	120	12
Oneri bancari	5.611	5.858	-247
Spese formazione del personale	950	120	830
Costi tenuta contabilità e paghe	14.823	16.880	-2.057
Consulenze non professionisti	924	1.769	-845
Spese sicurezza sedi	507	637	-130
Trasporti	1.670	2.303	-633
Pernottamenti e pasti per trasferte	6.549	9.045	-2.496
Pasti per attività	9.321	3.136	6.185
Iscrizioni gare/tornei/campionati	1.247	1.571	-324
Costi di rappresentanza	2.182	1.491	691
Spese assistenza medica-sanitaria	450	686	-236
Canone Rai ed abbonamenti	257	0	257
	<b>100.883</b>	<b>103.206</b>	<b>-2.323</b>

**Contratti di pulizie** sono relativi a pulizie per la sede di Lugo e a pulizie di diverse palestre;

**Spese Condominiali** sono relative alla piscina OASI.

**Manutenzione e riparazione Beni propri** lo scorso anno ci fu la sostituzione dei telefoni.

**Manutenzione e riparazione Beni di terzi** è relativo a lavori effettuati presso Oasi (€ 2.124,63), Circolo tennis (€ 8.227,02) e ufficio di Lugo.

**Canoni di assistenza vari** sono il canone Ricoh (da rivedere il contratto per il multi copiatore!!), e relativi alla manutenzione macchinari del tennis

**Assicurazioni** per la piscina Oasi, per l'ufficio di Lugo, per il CSD, per il Circolo tennis e per il pulmino.

**Spese tenuta contabilità e paghe:** € 9.140,46 per Arsea e € 5.682,23 per Federcoop

**Pernottamento e pasti** per trasferte sono relativi alla gita Nevissima.

**Pasti per attività** sono le spese sostenute per i pasti dei CRE. Anche da questi dati si evince come sono andati i CRE quest'anno.

## E) Costi per Lavoro autonomo

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	639.558	676.455	-36.897
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Compensi ai professionisti	15.360	27.149	-11.789
Rimborsi operatori sportivi	552.529	569.477	-16.948
Rimborsi arbitri e giudici	25.735	24.104	1.631
Compensi Ammin/Gest.	18.721	17.355	1.366
Indennità chilometriche	26.690	32.898	-6.208
Viaggi e trasferte	523	5.472	-4.949
	<b>639.558</b>	<b>676.455</b>	<b>-36.897</b>

La diminuzione dipende da alcune razionalizzazioni fatte nei settori in difficoltà. Bisogna continuare a ridurre le indennità chilometriche.

## F) Godimento beni di terzi

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	253.941	266.578	-12.637
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Affitto locali sede	47.634	47.453	181
Licenze d'uso software	0	30	-30

Noleggio impianti sportivi	196.376	208.718	-12.342
Noleggio attrezzature	9.806	10.377	-571
Affitti passivi vari	125		125
	<b>253.941</b>	<b>266.578</b>	<b>-12.637</b>

**Affitto locali sede** è dato da affitto per CSD per € 35.698,72 e da alcune palestre utilizzate per la ginnastica anziani del lughese.

**Noleggio impianti sportivi** è il costo degli impianti utilizzati per le attività.

**Noleggio attrezzature** sono le Byke per la piscina di Lugo e per l'Oasi.

## G) Costo del personale dipendente

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
272.500	271.587	913

La differenza è data principalmente dalle assunzioni temporanee per la gestione di Marinara. Per contro come effetti positivi, quest'anno gli oneri differiti sono risultati una diminuzione di costi grazie alla liquidazione del dovuto ai dipendenti nella mensilità di luglio.

## H) Ammortamenti

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
30.923	31.587	-664

Allegato c'è un prospetto in cui sono elencati analiticamente tutti gli ammortamenti. Per l'AMMORTAMENTO della Sede di Ravenna è la 21° rata (ammortamento al 3% annuo).

## I) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
4.288	4.441	-153

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
IMU	502	502	0
TARI	1.897	1.788	109
Imposte di registro	33	16	17
Imposta di bollo	134		134
Diritti SIAE	1.647	1.667	-20
Ritenute su interessi		291	-291
Oneri diversi	75	177	-102
	<b>4.288</b>	<b>4.441</b>	<b>-153</b>

## L) Oneri finanziari

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
Altri interessi passivi	10	0	10

## M) Oneri straordinari

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
8.708	11.829	-3.121

Sono le Sopravvenienze Passive per € 8.136 e Perdite su Crediti per € 572.

## N) Oneri tributari

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	8.855	8.169	686
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
IRES	312	247	65
IRAP	8.543	7.922	621
	<b>8.855</b>	<b>8.169</b>	<b>686</b>

## O) Contributi da enti pubblici

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	10.936	19.149	-8.213
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Contributi da Comune	1.500	4.998	-3.498
Contributo da Regione	0	7.778	-7.778
Contributi AUSL	4.043	0	4.043
Contributo da altri Enti pubblici	110	0	110
Contributo da Coni	5.283	6.373	-1.090
	<b>10.936</b>	<b>19.149</b>	<b>-8.213</b>

La differenza dipende da un contributo regionale per il progetto "Abili in acqua" avuto nel 2018 e da minor contributi Comunali..

**Contributo AUSL** lo scorso anno (€ 3.755,00) era contabilizzato in "Contributi da altri Enti privati.

## P) Contributi da enti privati

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	22.269	32.179	-9.910
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Contributi da UISP Nazionale	3.050	2.350	700
Contributi da UISP Regionale	6.816	3.950	2.866
Contributi da UISP Com. Terr.	367	4.492	-4.125
Contributi da altri Org. sportivi	11.155	8.433	2.722
Contributi da altri Enti privati	306	7.466	-7.160
Contributi da privati	575	5.488	-4.913
	<b>22.269</b>	<b>32.179</b>	<b>-9.910</b>

La differenza dipende dai contributi del Coordinamento ARCI-UISP che nel 2018 erano contabilizzati in **Contributi da privati** per € 4.018,50 e da circa € 840 provenienti dal nazionale per convenzioni Algida-Sammontana.

Inoltre era registrato qua il contributo AUSL che ora è registrato nell'apposito conto.

## Q) Ricavi da attività dirette istituzionali

	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
	1.261.388	1.337.993	-76.605
Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Iscrizioni a campionati e tornei	25.129	19.084	6.045
Iscrizioni a gare e manifestazioni	25.938	24.464	1.474
Iscrizioni a corsi avviamento	961.745	1.021.229	-59.484
Iscrizioni a centri estivi	84.032	107.491	-23.459

Iscrizioni a corsi di formazione	5044	4.228	816
Riaddebiti costi arbitri e giudici	25.273	21.677	3.596
Rimborsi spese per uso impianti	114.293	119.397	-5.104
Multe e ammende	1.630	1.826	-196
Tasse reclamo	75	0	75
Vidimazioni tessere	16.279	16.904	-625
Cartellini e licenze	1.908	1.693	215
Diritti di segreteria	42		42
	<b>1.261.388</b>	<b>1.337.993</b>	<b>-76.605</b>

Il raffronto di questi dati ci evidenzia ancora il cattivo risultato dei CRE e del Nuoto (Iscrizioni a corsi di avviamento) che si ripercuote anche sul Rimborso spese per uso impianto.

## R) Proventi finanziari

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
2.720	3.651	-931

Sono relativi agli interessi bancari (€ 1.370) più gli interessi del prestito alla Copro-Sport (€ 887,25).

## T) Proventi straordinari

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
3.291	1.078	2.213

Sono le **Sopravvenienze attive**.

## U) Attività in convenzione con la P.A.

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
26.736	19.150	7.586

Sono i contributi relativi al progetto ARCA a Lugo.

## V) Ricavi commerciali

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazione
35.608	18.813	16.795

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Pubblicità	4.967	7.932	-2.965
Sponsorizzazioni	00	300	-300
Noleggio impianti a terzi	5.315	5.545	-230
Organizzazione attività per c/terzi	840	0	840
Prestazioni di servizio varie	20.352	2.235	18.117
Affitti attivi	600	600	0
Iva detraibile 398/1991	3.534	2.201	1.333
	<b>35.608</b>	<b>18.813</b>	<b>16.795</b>

L'aumento è dovuto principalmente alla gestione di Marina.

## Valutazioni conclusive

Il risultato di quest'anno è una battuta d'arresto nei confronti del risultato auspicato: il pareggio. Abbiamo evidenziato le problematiche relative principalmente al Nuoto ed ai CRE alle quali hanno, opportunamente, fatto seguito risparmi nei costi. Consentendo così di avere una perdita "accettabile".

La situazione patrimoniale è decisamente buona e ci consente di ragionare con serenità sulla possibilità di fare eventuali investimenti.

Abbiamo ammortizzato una buona parte delle Immobilizzazioni Materiali (gli investimenti che abbiamo fatto nel tempo come l'acquisto della sede di Ravenna, le attrezzature per gli impianti che gestiamo, le barche costruite con il progetto Capitan Uncino il tutto per un totale di circa € 420.000 di cui quasi € 335.000 già ammortizzati); il **Patrimonio netto** di € 673.111,30 a cui corrisponde una **Disponibilità liquida** quasi corrispondente (€ 657.000), è la conferma di quanto sopra.

Fatta questa premessa, va analizzata attentamente il risultato di quest'anno per capire cosa ci aspetta negli anni futuri perché credo sia evidente a tutti che il nostro "contesto" sta rapidamente mutando (riforma del Terzo Settore, APS, obbligo di predisporre dal 2020 un Bilancio Sociale....).

***Dal 2017 abbiamo perso un considerevole numero di tessere: ben 3.310 equivalenti al 14,75% (22.438 nel 2017, 20.897 nel 2018 e 19.128 quest'anno) e, vedremo poi nel preventivo, questa tendenza non accenna a modificarsi.***

**Il Nuoto** continua, da solo, a rappresentare quasi la metà dell'utile di tutti i settori (impianti inclusi) insieme.

Su questo è utile aprire una parentesi. Sia a Ravenna che a Lugo sono in programma nei prossimi anni situazioni che potrebbero modificare la nostra posizione in questo settore strategico.

A Ravenna con la gestione provvisoria in corso in attesa della gara per la costruzione di una nuova parte e a Lugo con la concessione in scadenza al 31/12/2020 e con la definizione della nostra posizione all'interno della CoPro-Sport. Come UISP siamo soci sovventori della Cooperativa (abbiamo ancora un prestito di € 25.000) e dobbiamo rientrare in possesso come Comitato di una quota (ora i soci sono tre) che era stata affidata per nostro conto ad una persona. A seconda di come procederà la definizione di quanto sopra valuteremo se utilizzare ancora la cooperativa per candidarci alla gestione delle attività con la nuova gestione o meno.

Altro aspetto a cui prestare la massima attenzione è l'**Oasi**. La sua gestione ora ha conseguito i risultati che ci aspettavamo, anzi ci ha consentito di usare le professionalità acquisite per gestire anche, durante il periodo estivo, **Marinara**. Ora la società proprietaria dell'impianto è in fallimento. La gestione è affidata ad un curatore fallimentare e pare che a febbraio l'impianto venga messo all'asta..Anche in questo caso dobbiamo essere pronti a prendere le adeguate iniziative in base a quello che valuteremo sia più utile per il nostro Comitato.

Altra situazione critica è la nostra attività all'interno del **Centro Studi Danza**. Quest'anno ha registrato un deciso passo indietro (utile di € 4.700,31 senza tener conto di € 3.088,72 di ammortamenti, contro € 10.451,03 del 2018). E' in atto una redistribuzione degli spazi con l'utilizzo della Sala 5 riservata al gruppo del Workout. Le prospettive per questa nuova attività sono buone: abbiamo investito nell'acquisto di attrezzature ma pensiamo che ne sia valsa la pena. Già in questo bilancio vediamo un discreto risultato fatto in un solo mese di attività, agosto (utile di € 1.280 inserito nel totale complessivo del CSD). La conseguente redistribuzione spazi tra noi ed il CSD comporta una inevitabile compressione. D'altro canto le spese di affitto per i locali sono particolarmente alte (€ 70.000 annue tra noi ed il CSD) ed altrettanto alte sono le spese condominiali (circa € 11.000 annue). Ci stiamo guardando attorno per verificare se ci sono possibilità diverse da quelle attuali con un ovvia particolare attenzione alla sostenibilità economica di ogni eventuale nuova soluzione.

Questi gli aspetti in evoluzione.

Stiamo procedendo verso la "reale unificazione" del nostro Comitato,

Un grosso lavoro in questo senso sta facendo il nostro Presidente con una presenza abbastanza attiva a Lugo e con l'inizio di una riorganizzazione interna in cui siano meglio e più chiaramente individuati i compiti di ciascuno. Anche il costante controllo amministrativo da parte di Anna ci consente di migliorare sempre più una situazione che va continuamente monitorata e che è in continua evoluzione legislativa con conseguenti necessari adeguamenti.

Propongo quindi di coprire la perdita di **€ 8.135,67** utilizzando l'apposito Fondo di Riserva.

---

**Bilancio Preventivo 2020**

Il bilancio preventivo che ho predisposto prevede ancora una perdita di € 6.525,98..

Questo perché si prevede che i **Settori** complessivamente abbiano minori ricavi per circa € 15.000,00 dovuti essenzialmente a minori utili previsti in ARCA (da € 20.000,00 a € 10.000,00 poiché una scuola non ha rinnovato la convenzione), in Atletica (si passa da € 4.226,17 a € 1.000,00), il Beach Tennis passa da € 3.595,21 a d una previsione di € 1.083,00.

Questi minor incassi sarebbero "pareggiati" da circa € 15.000,00 maggiori incassi nella **Gestione Impianti** (dovuti essenzialmente alla nuova attività del Workout).

E' prevedibile, confrontando i dati del **tesseramento** al 31/12/2019 con quelli al 31/12/2018, un ulteriore diminuzione dell'utile sul Tesseramento (previsti € 3.500,00 in meno).

I costi di **Gestione** saranno tenuti ancora sotto stretto controllo per cercare di recuperare qualche migliaio di euro.

Le **Spese del personale** si prevede che aumentino di circa € 9.000,00 dovute essenzialmente alla sistemazione della posizione di Sorrentino con un aumento di tre ore settimanali in busta paga e la previsione di un possibile adeguamento contrattuale a livello nazionale (quello in vigore è scaduto nel 2019). Ho poi ipotizzato un'ulteriore diminuzione di € 3.000 dei **rimborsi chilometrici** "compensata" da una previsione di altrettanto come **Oneri differiti**.

Gli **Ammortamenti** diminuiscono di circa € 6.500,00.

Passiamo ad esaminare quali ragionamenti stanno alla base di questo preventivo (prospetto a pag. 33 ultima colonna in giallo).

Relativamente ai **Settori** le previsioni tengono quasi sempre conto dei bilanci preventivi predisposti dai responsabili (in allegato trovate il bilancio del Ciclismo, della Ginnastica, dei CRE e del Nuoto)

Il "quasi" si riferisce al Nuoto e ad ARCA.

Per il **Nuoto** il prospetto allegato è quello predisposto dal responsabile (Fabio) ma, in accordo con il Presidente, ho "arrotondato" quanto previsto ad una cifra superiore di circa € 5.000 questo perché avendo un progetto regionale da rendicontare ci aspettiamo di avere un conseguente contributo, dall'altro lo stesso Fabio, nella mail di accompagnamento al prospetto, mi dice di essere stato pessimista.....io preferisco peccare dell'opposto (in questo caso!!).

Per ARCA mi è stato proposto un preventivo che prevede un utile di € 5.000. Quest'anno abbiamo avuto un utile di € 20.553,73. E' vero che una scuola non ha rinnovato la convenzione ma è altresì vero che stiamo facendo anche alcune nuove attività. Quindi ho ipotizzato un utile finale di € 10.000.

Ovviamente questo direttivo può esprimersi al proposito e, se del caso, modificare quanto ho proposto.

Per la **Gestione impianti** sono allegati tutti i prospetto. L'aumento previsto dal **Centro Studi Danza** è totalmente relativo al workout, anzi c'è da rilevare che senza questa attività.... ipotizzeremmo di rimetterci. Per la **Gestione Circolo Tennis** ipotizziamo di ridurre alcuni costi ed aumentare di qualche cosa i ricavi, per la **Piscina Oasi** il risultato tiene conto dell'aumento previsto dell'affitto.

**Valutazione finale.**

Dal 2016 ad oggi abbiamo avuto complessivamente perdite per € 45.000,00 (€ 17.767,01 nel 2016, € 18.865,36 nel 2017, un utile di 464,16 nel 2018 e € 8.219,74 nel 2019 quindi per l'esattezza € 45.316,27!!!). Se il risultato finale del 2020 sarà quello ipotizzato avremo raggiunto l'obiettivo di perdere € 50.000 in cinque anni!!

Credo sia chiaro a tutti che questo trend avrebbe un significato "lugubre" per la nostra associazione.

Ci sono però diverse situazioni tra il 2020 ed il 2021 che possono modificare le tendenze, sia in positivo che in negativo.

Dobbiamo essere bravi a fare le scelte giuste che ci consentano uno sviluppo senza, per altro, mettere a repentaglio la nostra "tranquillità" economica.

Le elenco:

Piscina Oasi: fallimento della proprietà ed asta giudiziale;  
decisione relativa al CSD;  
rinnovo concessione piscina di Ravenna;  
rinnovo concessione piscina di Lugo,  
rinnovo concessione circolo Tennis Lugo;  
rinnovo concessione piscina Cervia.

In considerazione di queste sfide e di quanto sta succedendo a livello di tesseramento (la nostra flessione da due anni a questa parte ed il disastro, sempre relativo al tesseramento, nella zona di Imola-Faenza (perdita lo scorso anno del 30,08% rispetto all'anno precedente) è indispensabile che la Uisp Regionale si ricordi di dover avere un ruolo e di avere il dovere di esercitarlo in situazioni di evidente difficoltà. Noi abbiamo chiesto al regionale da un lato di farsi garante (ed eventualmente rispondere direttamente) nei confronti del credito di circa € 6.000 che abbiamo verso Imola-Faenza, dall'altro in una situazione in cui potrebbe essere necessario per noi prevedere cospicui investimenti, abbiamo la necessità di capire che parte può fare lo stesso regionale in questa partita.

Non è questo il momento di prendere decisioni rispetto a quanto sopra. Mi sento di fare solo una precisazione: probabilmente a brevissimo si dovrà decidere su cosa fare rispetto all'Oasi (a febbraio dovrebbe esserci l'asta giudiziaria). Da quella decisione (che prenderemo nei tempi opportuni) dipendono evoluzioni relative all'attività del Nuoto, al costo del personale ed (eventualmente) alle nostre disponibilità economiche.

Tutte queste belle sfide si intrecciano con un'altra novità sulla quale "dobbiamo ancora prendere le misure" : la riforma del Terzo Settore e la nostra trasformazione in A.P.S.

Credo di aver fatto un quadro anche troppo esteso di quanto ci aspetta.

Ho la convinzione che siamo in una situazione certamente difficile ma dalla quale abbiamo le capacità e le possibilità di uscire rafforzati. Fare insieme le scelte giuste è indispensabile per continuare nel perseguimento del nostro obiettivo che è quello enunciato gli anni scorsi: avere una struttura adeguata in grado di rispondere alle novità ed in grado di reggersi economicamente.

Per questo vi invito ad approvare l'ipotesi di preventivo predisposta.

L'Amministratore

*Antonio Mellini*